



GRUPA KAPITAŁOWA ONICO

**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
za I kwartał 2026 roku**

sporządzony za okres obrotowy od 01.01.2026 do 31.03.2026

Warszawa, 15 maja 2026 roku

OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE:**Firma**

ONICO Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

Adres

00-586 Warszawa ul. Flory 3/2

Kontakt

tel.: 518 333 023

strona WWW: www.onico.pl

e-mail: office@onico.pl

NR. KRS

0000371128

Oznaczenie Sądu

0000371128, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy

148.405,20 zł (w całości opłacony)

NIP

8842676222

REGON

020842574

SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Zarząd Spółki	15.05.2026
Prezes Zarządu	Mateusz Wirkus

Rada Nadzorcza	15.05.2026
Przewodniczący Rady	Wiśniewski Krzysztof
Wiceprzewodniczący Rady	Kumorek Mariusz
Członek Rady	Roszkowski Rafał
Członek Rady	Karasiński Jarosław
Członek Rady	Robert Kuc

PROFIL DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych. W I kwartale roku 2026, ONICO S.A. (dalej „ONICO”, „Spółka”) prowadziło działalność polegającą na sprzedaży gazu płynnego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w ramach posiadanej koncesji OPC. Opisywana działalność oparta jest na infrastrukturze technicznej w postaci dwóch terminali przeładunkowych (terminal morski w Gdyni i terminal kolejowy – w Narewce), które – na podstawie stosownych umów – ulokowane są w 100% spółce zależnej Alpetrol sp. z o.o. (dalej: „Alpetrol”).

1. KWARTALNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1.1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ONICO

1.1.1. SKONSOLIDOWANY BILANS

Okres		31.03.2025	31.03.2026
Tytuł			
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	25 256 881,70	24 156 347,99
I.	Wartości niematerialne i prawne	155 363,98	113 823,08
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	152 146,34	111 573,98
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 217,64	2 249,10
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy — jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy — jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 025 865,13	22 026 092,88
1.	Środki trwałe	23 024 304,77	22 010 732,52
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	6 161 549,16
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 534 109,04	11 931 483,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 135 754,39	2 711 252,56
d)	środki transportu	1 192 892,18	1 206 447,22
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 560,36	15 360,36
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	40 000,00	40 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	40 000,00	40 000,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych i niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- udziały w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka i posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	40 000,00	40 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	40 000,00	40 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 035 652,59	1 976 432,03
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 800 306,00	1 976 432,03
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	235 346,59	0,00

B.	Aktywa obrotowe	71 590 935,07	76 065 038,94
I.	Zapasy	21 085 114,59	18 562 108,46
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	7 551 177,44	5 159 981,16
5.	Zaliczki na dostawy	13 533 937,15	13 402 127,30
II.	Należności krótkoterminowe	38 999 093,47	45 244 569,66
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	38 999 093,47	45 244 569,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 657 511,93	33 670 932,35
	- do 12 miesięcy	28 657 511,93	33 670 932,35
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 470 919,23	4 901 411,56
c)	inne	5 870 662,31	6 672 225,75
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 228 923,02	9 305 211,26
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 228 923,02	9 305 211,26
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	3 745,81	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	3 745,81	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach stowarzyszonych	562 215,89	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	562 215,89	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	3 709 465,74
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	2 085 085,55
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 624 380,19
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 662 961,32	5 595 745,52
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 683 777,33	1 868 923,14
	- inne środki pieniężne	4 979 183,99	3 726 822,38
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 277 803,99	2 953 149,56
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A k t y w a, r a z e m		96 847 816,77	100 221 386,94

Okres	31.03.2025	31.03.2026
Tytuł		
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-159 729 747,60	-143 928 274,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	148 405,20	148 405,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	61 019 305,99	61 019 305,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 148 000,00	2 148 000,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-232 315 703,53	-208 981 069,17
VII. Zysk (strata) netto	9 270 244,74	1 737 083,05
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	256 577 564,37	244 149 661,87
I. Rezerwy na zobowiązania	7 055 413,73	6 660 042,28
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	732 780,00	362 928,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	414 755,41	391 603,72
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	414 755,41	391 603,72
3. Pozostałe rezerwy	5 907 878,32	5 905 510,56
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	5 907 878,32	5 905 510,56
II. Zobowiązania długoterminowe	16 137 587,04	11 000 223,28
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	16 137 587,04	11 000 223,28
a) kredyty i pożyczki	6 892 692,06	4 579 999,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	990 716,02	926 747,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	8 254 178,96	5 493 477,03
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 232 208,28	41 194 239,25
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
c) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	47 232 208,28	41 194 239,25
a) kredyty i pożyczki	7 599 888,39	7 411 527,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	690 276,40	557 998,20
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 625 262,11	18 471 405,84
- do 12 miesięcy	12 893 281,36	10 013 629,48
- powyżej 12 miesięcy	12 731 980,75	8 457 776,36
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	3 513 297,50
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 983 396,09	8 121 828,69
h) z tytułu wynagrodzeń	1 106 960,26	1 114 714,19
i) inne	2 226 425,03	2 003 467,83
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	186 152 355,32	185 295 157,06
1. Ujemna wartość firmy	1 015 894,45	798 202,93
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	185 136 460,87	184 496 954,13
- długoterminowe	184 628 980,49	184 112 128,60
- krótkoterminowe	507 480,38	384 825,53
Pasywa, razem	96 847 816,77	100 221 386,94

1.1.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
Tytuł		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 407 011,29	13 269 595,48
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 116 640,70	10 896 775,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 290 370,59	2 372 820,18
B. Koszty działalności operacyjnej	14 182 186,45	9 810 232,97
I. Amortyzacja	473 344,73	528 043,26
II. Zużycie materiałów i energii	458 652,47	380 109,71
III . Usługi obce	4 480 772,16	3 671 154,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	448 010,76	274 747,20
- podatek akcyzowy	0,00	77 293,00
V. Wynagrodzenia	2 684 413,29	2 468 190,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	670 960,66	518 787,35
- emerytalne	210 279,90	201 793,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 027,96	107 717,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 802 004,42	1 861 483,45
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	8 224 824,84	3 459 362,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 238 136,62	42 898 009,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 800,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 003,53	159 199,78
IV. Inne przychody operacyjne	50 231 133,09	42 737 009,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	50 242 071,74	42 711 765,71
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	50 242 071,74	42 711 765,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 220 889,72	3 645 606,30
G. Przychody finansowe	2 649 792,95	468 146,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	129 201,08	137 524,32
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	12 217,42
V. Inne	2 520 591,87	318 404,42
H. Koszty finansowe	116 329,93	1 509 322,41
I. Odsetki, w tym:	114 364,56	35 378,40
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 965,37	1 473 944,01
V. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	10 754 352,74	2 604 430,05

Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
Tytuł		
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy- jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	10 754 352,74	2 604 430,05
O. Podatek dochodowy	1 484 108,00	867 347,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	9 270 244,74	1 737 083,05

1.1.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	9 270 244,74	1 737 083,05
II.	Korekty razem	-31 680 427,78	1 377 392,05
1.	Zysk (strata) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	473 344,73	528 043,26
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 248 000,28	-47 931,18
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-129 406,35
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 800,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-2 272 943,13	-289 490,00
10.	Zmiana stanu zapasów	1 088 952,85	198 832,08
11.	Zmiana stanu należności	-3 606 033,09	1 526 142,06
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 832 377,54	-1 730 834,76
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 716 628,68	1 265 119,09
14.	Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	0,00	0,00
15.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	58 717,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-22 410 183,04	3 114 475,10
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 500 000,00	1 800,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 800,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 500 000,00	0,00
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	3 500 000,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 437 784,11	0,00
	- odsetki	62 215,89	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	4 014 408,13	38 800,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 408,13	38 800,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	4 000 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-514 408,13	-37 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 437 165,79	659 813,15
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	9 330 982,54	570 602,75
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	77 298,65	56 944,78
8.	Odsetki	28 884,60	32 265,62
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 437 165,79	-659 813,15
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-32 361 756,96	2 417 661,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-32 361 756,96	2 417 661,95
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	41 024 718,28	3 178 083,57
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	8 662 961,32	5 595 745,52
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

1.1.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
	Wyszczególnienie		
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-168 999 992,34	-145 665 357,99
-	korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-168 999 992,34	-145 665 357,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	61 019 305,99	61 019 305,99
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	61 019 305,99	61 019 305,99
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany pozostałych różnic kursowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00

	Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-232 315 703,53	-208 981 069,18
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podział zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	podział zysku na dywidendę	0,00	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	232 315 703,53	208 981 069,18
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	232 315 703,53	208 981 069,18
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	232 315 703,53	208 981 069,18
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-232 315 703,53	-208 981 069,18
7.	Wynik netto	9 270 244,74	1 737 083,05
a)	zysk netto	9 270 244,74	1 737 083,05
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-159 729 747,60	-143 928 274,94
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-159 729 747,60	-143 928 274,94

1.2. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ONICO S.A.

1.2.1. BILANS

Okres		31.03.2025	31.03.2026
Tytuł			
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		28 899 042,92	28 491 762,80
I. Wartości niematerialne i prawne		3 217,64	2 249,10
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 217,64	2 249,10
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		16 336 059,49	15 661 976,50
1.	Środki trwałe	16 336 059,49	15 661 976,50
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 161 549,16	6 161 549,16
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 897 697,51	8 551 115,85
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 276 812,82	949 311,49
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		11 453 239,20	11 453 239,20
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	11 453 239,20	11 453 239,20
	a) w jednostkach powiązanych	11 453 239,20	11 453 239,20
	- udziały lub akcje	11 453 239,20	11 453 239,20
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 106 526,59	1 374 298,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	871 180,00	1 374 298,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	235 346,59	0,00

B. Aktywa obrotowe	41 376 794,01	34 961 563,06
I. Zapasy	13 092 248,14	10 858 572,07
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 424 801,60	320 640,31
5. Zaliczki na dostawy	10 667 446,54	10 537 931,76
II. Należności krótkoterminowe	24 552 535,54	19 990 250,75
1. Należności od jednostek powiązanych	12 193 632,65	15 462 137,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 354 989,81	12 638 704,76
- do 12 miesięcy	9 354 989,81	12 638 704,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 838 642,84	2 823 433,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 358 902,89	4 528 112,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 874 113,75	2 739 268,70
- do 12 miesięcy	10 874 113,75	2 739 268,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 772,00	2 772,00
c) inne	1 482 017,14	1 786 072,29
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 432 728,92	3 631 489,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 432 728,92	3 631 489,12
a) w jednostkach powiązanych	3 745,81	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	3 745,81	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 428 983,11	3 631 489,12
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 057 460,71	761 733,02
- inne środki pieniężne	1 371 522,40	2 869 756,10
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 299 281,41	481 251,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A k t y w a, r a z e m	70 275 836,93	63 453 325,86

	Okres Tytuł	31.03.2025	31.03.2026
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny		-185 410 678,65	-179 083 690,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		148 405,20	148 405,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		60 900 357,32	60 900 357,32
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		2 148 000,00	2 148 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych:		-252 462 449,42	-241 940 132,84
VI. Zysk (strata) netto		3 855 008,25	-340 320,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		255 686 515,58	242 537 016,82
I. Rezerwy na zobowiązania		6 438 453,95	6 377 780,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		360 519,00	302 052,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		170 056,63	170 217,95
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		170 056,63	170 217,95
3. Pozostałe rezerwy		5 907 878,32	5 905 510,56
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		5 907 878,32	5 905 510,56
II. Zobowiązania długoterminowe		26 399 214,42	21 335 128,62
1. Wobec jednostek powiązanych		11 252 343,40	11 252 343,40
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		15 146 871,02	10 082 785,22
a) kredyty i pożyczki		6 892 692,06	4 579 999,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		8 254 178,96	5 502 785,97
III. Zobowiązania krótkoterminowe		35 079 803,45	27 571 865,97
1. Wobec jednostek powiązanych		1 780 505,52	852 750,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		969 989,65	631 256,19
- do 12 miesięcy		341 140,98	212 023,74
- powyżej 12 miesięcy		628 848,67	419 232,45
b) inne		589 021,27	0,00
c) kredyty i pożyczki		221 494,60	221 494,60
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		33 299 297,93	26 719 115,18
a) kredyty i pożyczki		7 821 382,99	7 411 527,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		524 971,46	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		18 527 019,82	13 908 369,83
- do 12 miesięcy		5 795 039,07	5 450 593,47
- powyżej 12 miesięcy		12 731 980,75	8 457 776,36
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 506 302,16	3 534 899,88
h) z tytułu wynagrodzeń		372 397,00	330 770,23
i) inne		1 547 224,50	1 533 548,24
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		187 769 043,76	187 252 241,72
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		187 769 043,76	187 252 241,72
- długoterminowe		187 767 658,83	187 250 806,94
- krótkoterminowe		1 384,93	1 434,78
Pasywa, razem		70 275 836,93	63 453 325,86

1.2.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
Tytuł		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 859 017,70	2 113 814,71
- od jednostek powiązanych	3 241 230,74	2 107 717,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 252 693,80	2 113 814,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 606 323,90	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 287 261,80	1 124 967,85
I. Amortyzacja	173 179,19	161 181,51
II. Zużycie materiałów i energii	37 463,47	17 833,72
III. Usługi obce	753 119,15	395 534,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	99 613,72	83 549,26
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	502 192,95	376 319,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83 254,10	58 991,81
- emerytalne	35 462,72	28 180,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	56 343,51	31 557,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 582 095,71	0,00
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	1 571 755,90	988 846,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 601,49	160 409,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	400,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 003,53	159 199,78
IV. Inne przychody operacyjne	597,96	809,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	210 622,64	6 289,52
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	210 622,64	6 289,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 368 734,75	1 142 966,75
G. Przychody finansowe	2 744 423,26	302 466,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	438 643,05	302 466,49
- od jednostek powiązanych	0,00	283 105,09
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	2 305 780,21	0,00
H. Koszty finansowe	57 900,76	1 510 334,88
I. Odsetki, w tym:	57 900,76	3 105,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 507 229,88
I. Zysk (strata) brutto	4 055 257,25	-64 901,64
J. Podatek dochodowy	200 249,00	275 419,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	3 855 008,25	-340 320,64

1.2.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Okres	01.01.2025-31.03.2025	01.01.2026-31.03.2026
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	3 855 008,25	-340 320,64
II.	Korekty razem	-26 793 711,73	3 309 679,55
1.	Amortyzacja	173 179,19	161 181,51
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 248 000,28	74 366,28
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-400,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 272 943,13	3 105,00
6.	Zmiana stanu zapasów	122 131,31	192 356,48
7.	Zmiana stanu należności	5 289 734,95	4 089 977,64
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-41 581 080,79	-2 441 675,89
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 723 267,02	1 230 768,53
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-22 938 703,48	2 969 358,91
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	400,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	400,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	400,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	1 799,32
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	1 799,32
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	9 319 887,83	570 602,75
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	9 319 887,83	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	570 602,75

	Okres	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 319 887,83	-568 803,43
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-32 258 591,31	2 400 955,48
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-32 258 591,31	2 400 955,48
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	34 687 574,42	1 230 533,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 428 983,11	3 631 489,12
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

1.2.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Okres		01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2026- 31.03.2026
Wyszczególnienie			
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-189 265 686,90	-178 743 370,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-189 265 686,90	-178 743 370,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	148 405,20	148 405,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	148 405,20	148 405,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 900 357,32	60 900 357,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 900 357,32	60 900 357,32
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 148 000,00	2 148 000,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany pozostałych różnic kursowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-252 462 449,42	-241 940 132,84
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	252 462 449,42	241 940 132,84
-	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	- korekty błędów	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	252 462 449,42	241 940 132,84
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	252 462 449,42	241 940 132,84
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-252 462 449,42	-241 940 132,84
7.	Wynik netto	3 855 008,25	-340 320,64
a)	zysk netto	3 855 008,25	0,00
b)	strata netto	0,00	340 320,64
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-185 410 678,65	-179 083 690,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-185 410 678,65	-179 083 690,96

1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Raport został sporządzony zgodnie z obowiązującymi Jednostką Dominującą przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, w szczególności rozdziału 5 „Sprawozdanie finansowe jednostki”. Grupa Kapitałowa sporządza raport stosując wzorce określone w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Raport został sporządzony przy założeniu kontynuacji prowadzonej działalności gospodarczej. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, z dnia 27.04.2020 r., ogłoszono otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej ONICO S.A., w związku z powyższym założenie kontynuacji prowadzonej działalności jest zasadne.

Spółka dominująca jako kryterium wyłączenia jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stosuje kryterium istotności, zgodnie z art. 58 ust. 1 oraz 2 Ustawy o Rachunkowości.

Spółka od dnia 01.01.2024 zaktualizowała politykę rachunkowości, zmiana polegała na wprowadzeniu zasady naliczania niezrealizowanych odsetek na koniec każdego kwartału.

2. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W minionym kwartale Emitent kontynuował rozpoczęty w 2019 roku proces restrukturyzacji. Zawarty przez Emitenta układ częściowy przyjęty w postępowaniu o zatwierdzenie układu obowiązuje i jest przez Spółkę realizowany.

Istotnym wydarzeniem mającym wpływ na działalność Emitenta było dokonanie pełnej spłaty piątej raty układowej w łącznej kwocie 2,4 mln zł po zaokrągleniu, wynikającej z zatwierzonego układu częściowego przyjętego z wierzycielami posiadającymi wierzytelności główne (tj. bez należności ubocznych) o wartości przekraczającej kwotę 100.000,00 zł (sygn. akt postępowania: WA1M/GRz/138/2024). O fakcie tym Spółka poinformowała Rraportem ESPI nr 2/2026 w dniu 19 marca 2026 r.

W dniu 23 kwietnia 2026 r. Emitent powziął wiadomość o wydaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy, w sprawie z uproszczonego wniosku wierzyciela ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach połączonego do wspólnego rozpoznania ze sprawami uproszczonego wniosku wierzyciela Euromin S.A. z siedzibą w Genewie i dłużnika – Onico S.A. z siedzibą w Warszawie, sygn. akt WA1M/GU/290/2025/123 (poprzednia WA1M/GU/227/2023). W postanowieniu tym (nieprawomocne na dzień składania raportu) Sąd postanowił umorzyć postępowanie w przedmiocie wniosku dłużnika Onico S.A., albowiem dłużnik cofnął swój wniosek, oraz oddalił wnioski wierzycieli, albowiem nie zostały spełnione przesłanki niewypłacalności dłużnika. O fakcie tym Spółka poinformowała raportem ESPI nr 4/2026 z dnia 24 kwietnia 2026 r. skorygowanym raportem ESPI nr 4/2026/K z dnia 28 kwietnia 2026 r.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami, GK ONICO skupiła się na kontynuacji działalności handlowej i przeładunkowej z wykorzystaniem posiadanej infrastruktury oraz spółek zależnych. Najistotniejszym faktem związanym z tą działalnością było przedłużenie koncesji na magazynowanie i przeładunek paliw ciekłych dla podmiotu zależnego – Alpetrol sp. z o.o. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki wydał decyzję w sprawie zmiany koncesji dla tego podmiotu na magazynowanie i przeładunek paliw ciekłych, która polegała na wydłużeniu okresu obowiązywania koncesji do 31 grudnia 2040 r., a nie jak dotychczas do 31 maja 2027 r. O fakcie tym Spółka poinformowała raportem ESPI nr 3/2026 z dnia 3 kwietnia 2026 r.

W ocenie Zarządu było to istotne wydarzenie dla Spółki, które daje gwarancję kontynuacji działalności spółki zależnej od Emitenta w zakresie przeładunku i magazynowania paliw ciekłych – gazu płynnego LPG na terenie Morskiego Terminala LPG w Gdyni oraz Kolejowego Terminala LPG w Narewce. Powyższe może mieć istotny pozytywny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta oraz na wykonywanie prawomocnie zawartego układu.

3. PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH

W nawiązaniu do przekazanego do publicznej wiadomości za pośrednictwem systemu ESPI raportu bieżącego nr 12/2024 z dnia 10 maja 2024 r., dot. prognoz zysków i strat za okres 2024 – 2029 sporządzonych na potrzeby planu restrukturyzacyjnego Onico S.A. w ramach postępowania o zatwierdzenie układu częściowego prowadzonego w Krajowym Rejestrze Zadłużonych pod sygnaturą WA1M/GRz-nu/54/2024 (dalej: „Prognozy Wyników Finansowych”), Spółka podtrzymuje stanowisko o możliwości osiągnięcia prognozowanych długoterminowych skumulowanych wyników w okresie 2024 – 2029 pod warunkiem prawomocnego zakończenia przeciągającego się postępowania z połączonych uproszczonych wniosków o ogłoszenie upadłości o sygnaturze WA1M/GU/290/2025. W dniu 27 listopada 2024 r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy i Zamówień Publicznych informację, że postanowienie w przedmiocie zatwierdzenia powyższego układu uprawomocniło się. Pomimo prawomocnego zatwierdzenia układu oraz pomimo wydania postanowienia o umorzeniu postępowania w przedmiocie uproszczonych wniosków upadłościowych, o których mowa w punkcie 2 powyżej, postępowanie upadłościowe wciąż nie jest prawomocnie zakończone. Sytuacja ta pomimo prawomocnie zatwierdzonego i prawidłowo wykonywanego przez Onico układu jest bezprecedensowa w Polsce i wpływa znacząco na działalność operacyjną Spółki oraz realizację przyjętych w planie restrukturyzacyjnym założeń.

4. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA W ZWIĄZKU Z § 10 PKT 13a ZAŁ. NR 1 DO REGULAMINU ASO

Obecnie Spółka ONICO S.A. oraz Grupa Kapitałowa nie planują działań inwestycyjnych, w związku z czym postanowienie § 10 pkt 13a. Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu nie ma zastosowania.

5. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE I GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W raportowanym okresie Spółka ONICO S.A. oraz Grupa Kapitałowa ONICO nie wdrażały rozwiązań innowacyjnych.

6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 marca 2026 r., w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące jednostki:

- ONICO Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie,

Jednostka Dominująca, której przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71. Z.

- Alpetrol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie,

Jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych PKD 46.71. Z.

- Cornelia Chemicals Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest sprzedaż wyrobów papierniczych.

Spółki nie objęte konsolidacją:

- ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Warszawie

Jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim PKD 77.40.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

- ONICO Trade Mark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim PKD 77.40.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

- Dentool Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie.

Jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 38,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 38,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność portali internetowych PKD 63.12.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

- BB Beskidzkie Orły Spółka Akcyjna (dawniej ONICO Warszawa Spółka Akcyjna) z siedzibą w Bielsko-Białą

Jednostka podporządkowana, w której ONICO S.A. posiada 100,00 % wartości kapitału podstawowego oraz 100,00 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Głównym przedmiotem prowadzonej działalności jest działalność klubów sportowych PKD 93.12.Z. Podstawą wykluczenia z konsolidacji jest kryterium istotności art. 58 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

7. STRUKTURA AKCJONARIATU

Struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2026 r. oraz na dzień przekazania raportu okresowego za I kwartał 2026 r. ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w głosach WZ
Sławomir Szczotka (pośrednio przez Capitale Tre Investments SA i Nomad Management GmbH)	1 123 938	75,73	1 573 938	81,38
Pamela Sp. z o.o.	137 500	9,27	137 500	7,11
Pozostali	222 614	15	222 614	11,51
Razem	1 484 052	100	1 934 052	100

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31 marca 2026 roku Grupa kapitałowa ONICO zatrudniała na podstawie umowy o pracę 52 pracowników, natomiast na podstawie umów cywilnoprawnych 27 osób. Jednocześnie ONICO S.A. na dzień 31 marca 2026 roku zatrudniała na podstawie umowy o pracę 12 pracowników oraz 2 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

9. INFORMACJE DODATKOWE

Nie dotyczy.

10. WYBRANE DANE FINANSOWE PODMIOTÓW NIEPODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie publikuje wybranych danych finansowych podmiotów nieobjętych konsolidacją z uwagi na brak możliwości ich uzyskania. Spółki, które zostały wyłączone z konsolidacji na dzień dzisiejszy nie prowadzą działalności gospodarczej.